

## Tornum Snedker- og Tømmerforretning ApS

Tornumgårdsvej 13, Tornum  
6660 Lintrup

CVR-nr. 10059968

### Årsrapport for 2016

01-01-2016 - 31-12-2016

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22-05-2017



Jean Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Tornum Snedker- og Tømrerforretning ApS Tornumgårdsvej 13, Tornum 6660 Lintrup  Telefon: 74855263 E-mail: info@tornum.dk CVR-nr.: 10059968 Regnskabsår: 01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Jean Hansen, Direktør
<b>Revision</b>	Viacount ApS Registreret Revisionselskab Søndergade 58a 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea A/S Østergade 1 6630 Rødding

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato udarbejdet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Tornum Snedker- og Tømmerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Torum, den 22-05-2017

### **Direktion**

Jean Hansen  
Direktør

Handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jean Hansen'.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tornum Snedker- og Tømrerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tornum Snedker- og Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

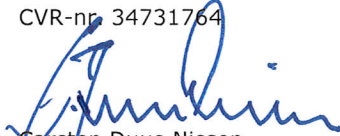
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Toftlund, den 22-05-2017

**Viacount ApS**  
**Registreret Revisionselskab**  
CVR-nr. 34731764



Carsten Duus Nissen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive snedker- og tømmerforretning m.v. og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -33.314, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 1.208.980, og en egenkapital på kr. 807.792.

Selskabets resultat anses for ikke tilfredsstillende

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.097.515</b>	<b>1.990.515</b>
Personaleomkostninger	1	-950.853	-1.646.851
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-170.403	-175.351
<b>Driftsresultat</b>		<b>-23.741</b>	<b>168.313</b>
Andre finansielle indtægter		4.350	17.966
Finansielle omkostninger		-13.505	-19.751
<b>Resultat før skat</b>		<b>-32.896</b>	<b>166.528</b>
Skat af årets resultat	2	-418	-39.950
<b>Årets resultat</b>		<b>-33.314</b>	<b>126.578</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-33.314	126.578
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-33.314</b>	<b>126.578</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	19.787	61.215
Produktionsanlæg og maskiner	4	593.061	722.036
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>612.848</b>	<b>783.251</b>
Andre tilgodehavender		47.428	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>47.428</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>660.276</b>	<b>783.251</b>
Råvarer og hjælpematerialer		47.000	45.217
<b>Varebeholdninger</b>		<b>47.000</b>	<b>45.217</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.719	516.205
Igangværende arbejder for fremmed regning		301.500	30.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager	5	54.478	50.128
Andre tilgodehavender		131.007	137.521
<b>Tilgodehavender</b>		<b>501.704</b>	<b>733.854</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>234.723</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>548.704</b>	<b>1.013.794</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.208.980</b>	<b>1.797.045</b>



**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		578.940	578.940
Overført resultat		103.852	137.166
<b>Egenkapital</b>	6	<b>807.792</b>	<b>841.106</b>
Gæld til banker		159.713	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.182	353.370
Selskabsskat		418	41.788
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		181.875	560.781
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>401.188</b>	<b>955.939</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>401.188</b>	<b>955.939</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.208.980</b>	<b>1.797.045</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tornum Snedker- og Tømrerforretning ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	938.402	1.563.970
Pensioner	114.344	179.648
Omkostninger til social sikring	41.040	55.158
Andre personaleomkostninger	0	15.993
Tilskud og refusioner	-142.933	-167.918
	<b>950.853</b>	<b>1.646.851</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	418	39.950
	<b>418</b>	<b>39.950</b>
<b>3. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	412.860	412.860
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>412.860</b>	<b>412.860</b>
Af- og nedskrivninger primo	-351.645	-310.217
Årets afskrivninger	-41.428	-41.428
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-393.073</b>	<b>-351.645</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.787</b>	<b>61.215</b>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	1.267.818	1.148.579
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	119.239
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.267.818</b>	<b>1.267.818</b>
Opskrivninger primo	578.940	578.940
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>578.940</b>	<b>578.940</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.124.722	-990.799
Årets afskrivninger	-128.975	-133.923
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.253.697</b>	<b>-1.124.722</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>593.061</b>	<b>722.036</b>
<b>5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Saldo primo	50.128	45.778
Rentetilskrivning	4.350	4.350
	<b>54.478</b>	<b>50.128</b>

## Noter

2016

2015

### 6. Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for opskrivning</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	578.940	137.166	841.106
Årets resultat			-33.314	-33.314
	<b>125.000</b>	<b>578.940</b>	<b>103.852</b>	<b>807.792</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende til sikkerhed:

Nordea Bank - Ejerpantebrev nom. kr. 200.000 i varebil VD90433